

**Karta oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektu realizowanego
w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego
na lata 2014-2020 – część dotycząca oceny finansowej i ekonomicznej projektu**

TRYB KONKURSOWY	NUMER KONKURSU:	RPKP.06.03.02-IZ.00-04-018/16	
OŚ PRIORYTETOWA:	6 Solidarne społeczeństwo i konkurencyjne kadry		
DZIAŁANIE:	6.3 Inwestycje w infrastrukturę edukacyjną	PODDZIAŁANIE:	6.3.2 Inwestycje w infrastrukturę kształcenia zawodowego
SCHEMAT:	Inwestycje z zakresu modernizacji i wyposażenia placówek systemu oświaty prowadzących kształcenie zawodowe - w ramach szkolnictwa specjalnego		
NAZWA WNIOSKODAWCY:			
TYTUŁ PROJEKTU:			
NUMER WNIOSKU:		DATA WPŁYNIEŃCIA WNIOSKU:	
CZŁONEK KOP¹ (EKSPERT/PRACOWNIK IOK²):			
<p>Informacja dla oceniających:</p> <ul style="list-style-type: none"> • W pierwszej kolejności weryfikacji podlegają kryteria dopuszczające (oznaczone literą „D”). • Numery załączników wskazane w KOM są zgodne z numeracją załączników znajdującą się w końcowej części formularza wniosku o dofinansowanie „Lista załączników do wniosku o dofinansowanie”. • Sposób oceny kryteriów: <ul style="list-style-type: none"> – Ocena pozytywna (Tak), (T lub t); – Ocena negatywna (Nie) lub wniosek skierowany do poprawy błędu/wyjaśnienia/uzupełnienia lub do poprawy wymogów formalnych (N lub n); – Kryterium lub pytanie pomocnicze nie dotyczy danego projektu lub jest weryfikowane w innej części karty („-” lub nd); – Wniosek skierowany do poprzedniego etapu: oceny formalnej/badania wymogów formalnych; – Wniosek skierowany do ekspertyzy zewnętrznej/uzyskania stanowiska organu publicznego. • Dodatkowe pytania wyszczególnione w karcie oceny mają charakter pomocniczy, wskazują na co w szczególności oceniający powinien zwrócić uwagę dokonując oceny kryterium. Jeżeli dane kryterium będzie weryfikowane przez różne zespoły w ramach KOP, wówczas w każdej z kart zdefiniowane zostaną pytania pomocnicze adekwatne do zakresu weryfikacji danego zespołu. Aby dane kryterium w całości mogło zostać uznane za spełnione suma wyników z poszczególnych kart powinna dać wynik pozytywny. 			

¹ KOP – Komisja Oceny Projektów

² IOK – Instytucja Organizująca Konkurs

- Pisemnego uzasadnienia w karcie wymagają kryteria ocenione negatywnie, kryteria punktowe oraz inne kryteria (o ile wymóg podania uzasadnienia wynika z karty oceny).
 - W sytuacji, gdy dane kryterium będzie ocenione pozytywnie, a kryterium wymaga uzasadnienia wówczas należy je podać w części II karty w polu „Uzasadnienie”,
 - Jeżeli konieczne jest podanie uzasadnienia oceny negatywnej kryterium lub skierowanie uwagi do wnioskodawcy wówczas uzasadnienie/uwagę należy podać wyłącznie w części III karty ze względu na to, że informacje znajdujące się w tej części karty zostaną skierowane w piśmie do wnioskodawcy informującym o wyniku oceny. W części II karty w polu „Uzasadnienie” należy wówczas odnotować, że stosowne uzasadnienie/uwaga znajdują się w III części karty.
- W przypadku wystąpienia braków formalnych i oczywistych omyłek we wniosku o dofinansowanie wówczas zastosowanie będą miały zapisy Regulaminu konkursu.

I. WERYFIKACJA WYMOGÓW FORMALNYCH (BRAKÓW FORMALNYCH I OCZYWISTYCH OMYŁEK)	EKSPERT/ PRACOWNIK IOK	UZASADNIENIE (Jeżeli dotyczy)
	TAK (T, t) /NIE (N, n) Nd (Nd, „-”)	
1. Czy we wniosku nie stwierdzono braków formalnych lub oczywistych omyłek zgodnie z definicją wskazaną w Regulaminie konkursu?		
2. Czy braki formalne lub oczywiste omyłki zostały poprawione/uzupełnione w terminie? (dotyczy uzupełnionego/poprawionego wniosku)		
3. Czy we wniosku o dofinansowanie nie dokonano istotnej modyfikacji projektu, zgodnie z definicją wskazaną w Regulaminie konkursu? (dotyczy uzupełnionego/poprawionego wniosku)		

II. OCENA KRYTERIÓW MERYTORYCZNYCH				
NR	KRYTERIUM / Wskazane dla oceniających źródło informacji	DEFINICJA KRYTERIUM / Pytanie pomocnicze	EKSPERT/ PRACOWNIK IOK	UZASADNIENIE (Jeżeli dotyczy)
			OCENA	
B. KRYTERIA MERYTORYCZNE OGÓLNE				
B.6	Załączniki do wniosku o dofinansowanie projektu są kompletne, poprawne i zgodne z przepisami prawa	Ocenie podlega czy wnioskodawca dołączył do wniosku o dofinansowanie projektu wszystkie załączniki zgodnie z listą załączników zamieszczoną w regulaminie konkursu oraz czy załączniki do wniosku o dofinansowanie projektu są zgodne z przepisami prawa polskiego i unijnego oraz z <i>Instrukcją</i>		

	polskiego i unijnego oraz wymogami Instytucji Zarządzającej RPO WK-P 2014-2020	wypełniania załączników do wniosku o dofinansowanie projektu w ramach RPO WK-P 2014-2020. Kryterium weryfikowane w oparciu o załączniki do wniosku o dofinansowanie projektu.		
1	Studium Wykonalności	Czy Studium Wykonalności zostało wypełnione zgodnie z Instrukcją wypełniania załączników w sposób umożliwiający dokonanie analizy finansowo-ekonomicznej projektu?		
B.14	Trwałość operacji	Ocenie podlega czy wnioskodawca gwarantuje trwałość operacji zgodnie z art. 71 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. Kryterium weryfikowane w oparciu o oświadczenie wnioskodawcy stanowiącego integralną część formularza wniosku o dofinansowanie projektu oraz pozostałe informacje zawarte w dokumentacji projektowej.		
1	Studium wykonalności, Wniosek: G, Oświadczenie Wnioskodawcy, dokumentacja projektowa	Czy zapewniono środki, które zagwarantują stabilność finansową projektu? Czy wiarygodnie opisano sposób, w jaki będzie finansowane utrzymanie projektu po jego zakończeniu?		Podaj uzasadnienie:
B.16	Kwalifikowalność wydatków	Ocenie podlega czy wydatki wskazane w projekcie spełniają warunki kwalifikowalności, tj. - Czy zostały poniesione w okresie kwalifikowalności wydatków (tj. między dniem 1 stycznia 2014 r. a dniem 30 października 2018 r.)? - Czy wydatki są zgodne z obowiązującymi przepisami prawa unijnego oraz prawa krajowego?		

		<ul style="list-style-type: none"> - Czy wydatki są zgodne z RPO WK-P i SzOOP? - Czy wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu? - Czy wydatki są niezbędne do realizacji celów projektu i zostaną poniesione w związku z realizacją projektu?³ - Czy wydatki zostaną dokonane w sposób racjonalny i efektywny z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów? - Czy zaplanowane wydatki w ramach cross-finansingu uwzględniają rozszerzenie zasięgu i poprawę jakości oferty edukacyjnej? <p>Kryterium weryfikowane w oparciu o wniosek o dofinansowanie projektu oraz załączniki.</p>		
1	Wniosek, dokumentacja projektowa	Czy wydatki zostaną dokonane w sposób racjonalny i efektywny z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów?		
B.20	Wykonalność finansowa i ekonomiczna projektu	<p>Ocenie podlega czy analiza finansowa i ekonomiczna przedsięwzięcia została przeprowadzona poprawnie, w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Czy poziom dofinansowania został ustalony poprawnie i z uwzględnieniem przepisów dotyczących projektów generujących dochód (jeśli dotyczy)?, – Czy wskazano źródła finansowania wkładu własnego oraz wydatków niekwalifikowalnych?, – Czy przyjęte założenia analiz finansowych są realne?, – Czy w kalkulacji kosztów nie ma istotnych⁴ błędów rachunkowych?, 		

³ W przypadku zakupu sprzętu planowanego w ramach e-edukacyjnej części projektu, wnioskodawca jest zobowiązany do przedstawienia szczegółowego uzasadnienia planowanych zakupów, w szczególności w kontekście oferty edukacyjnej placówki.

⁴ Istotnym błędem rachunkowym jest każdy niemieszczący się w definicji drobnych błędów rachunkowych wskazanej w Regulaminie konkursu.

		<ul style="list-style-type: none"> – Czy analiza finansowa została przeprowadzona zgodnie z zasadami sporządzania takich analiz?, – Czy zapewniona została trwałość finansowa projektu? <p>Kryterium weryfikowane w oparciu o wniosek o dofinansowanie projektu oraz załączniki.</p>		
		Poniżej pytania pomocnicze (jeśli dotyczą)		
1.	Dokumentacja projektowa	<p>ZAŁOŻENIA: Czy zastosowano okres odniesienia właściwy dla danego sektora, zgodnie z załącznikiem I do rozporządzenia nr 480/2014? W przypadku okresu przedziałowego czy zastosowano górną granicę (o ile instytucja zarządzająca w regulaminie konkursu nie wskazała jaki wymiar okresu odniesienia należy przyjąć)? Jeśli zastosowano inny okres odniesienia, czy wskazano uzasadnienie?</p> <p><i>Okres odniesienia powinien odzwierciedlać okres życia ekonomicznego projektu planowanego do dofinansowania z funduszy UE.</i></p>		Podaj uzasadnienie:
2.	Dokumentacja projektowa	<p>ZAŁOŻENIA: Czy prawidłowo ustalono rok bazowy, tj. pierwszy rok okresu odniesienia?</p> <p><i>Rokiem bazowym w analizie finansowej powinien być rok rozpoczęcia realizacji projektu. Wyjątkiem od tej zasady jest sytuacja, w której wniosek o dofinansowanie został sporządzony na etapie, gdy realizacja projektu została już rozpoczęta. Wówczas rokiem bazowym jest rok złożenia wniosku o dofinansowanie.</i></p>		Podaj uzasadnienie:
3.	Dokumentacja projektowa	<p>ZAŁOŻENIA: Czy analizę przeprowadzono z zastosowaniem cen stałych ze stopą dyskontową</p>		Podaj uzasadnienie:

		<p>4%? Jeśli nie - czy wskazano uzasadnienie dla zastosowania cen bieżących?</p> <p><i>Analiza powinna być przeprowadzona w cenach stałych, jeśli nie jest to możliwe, w uzasadnionych przypadkach w cenach bieżących.</i></p>		
4.	Dokumentacja projektowa	<p>ZAŁOŻENIA: Czy w analizie zastosowano odpowiedni rodzaj cen (netto/brutto)?</p> <p><i>Analiza powinna być sporządzona w cenach netto (bez podatku VAT) w przypadku, gdy podatek VAT nie stanowi wydatku kwalifikowalnego (ponieważ może zostać odzyskany w oparciu o przepisy krajowe). Analiza powinna być sporządzona w cenach brutto (wraz z podatkiem VAT), gdy podatek VAT stanowi wydatek kwalifikowalny (ponieważ nie może zostać odzyskany w oparciu o przepisy krajowe) oraz gdy jest on niekwalifikowalny, ale stanowi rzeczywisty nieodzyskiwalny wydatek podmiotu ponoszącego wydatki.</i></p>		Podaj uzasadnienie:
5.	Dokumentacja projektowa	<p>ZAŁOŻENIA: Czy zastosowano odpowiedni poziom dofinansowania dla osi priorytetowej/działania?</p>		Podaj uzasadnienie:
6.	Dokumentacja projektowa	<p>NAKŁADY INWESTYCYJNE: Czy wartości kosztów inwestycyjnych zostały przedstawione w podziale na netto, podatek VAT i brutto?</p> <p><i>Podatek VAT powinien zostać wyodrębniony jako osobna pozycja analizy finansowej. Jeżeli na rzecz projektu wnoszony jest wkład niepieniężny (w rozumieniu Wytocznych w zakresie kwalifikowalności</i></p>		Podaj uzasadnienie:

		wydatków oraz wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków w ramach RPO) powinien on również zostać uwzględniony.		
7.	Dokumentacja projektowa	<p>NAKŁADY ODTWORZENIOWE: Czy wartość nakładów odtworzeniowych wykazana w analizie jest uzasadniona? Czy dotyczą konkretnych elementów projektu, o okresie użytkowania krótszym niż okres ekonomicznego życia głównego elementu projektu? Czy zostały oszacowane w powiązaniu z okresem ekonomicznego życia odtwarzanych elementów projektu?</p> <p><i>Nakłady odtworzeniowe są niezbędne na odtworzenie tych elementów projektu, których okres użytkowania jest krótszy niż okres odniesienia analizy. Jeśli uwzględniono nakłady odtworzeniowe w analizie, Wnioskodawca powinien szczegółowo uzasadnić we wniosku o dofinansowanie konieczność poniesienia tych nakładów dla zapewnienia operacyjności projektu.</i></p>		Podaj uzasadnienie:
8.	Dokumentacja projektowa	<p>PRZYCHODY: Czy odpowiednio przeprowadzono kalkulację przychodów, z podaniem ceny jednostkowej oraz wielkości sprzedaży? Czy kalkulacja przychodów opiera się na danych historycznych - odzwierciedla trendy m. in. widoczne w sprawozdaniach finansowych?</p> <p><i>W przychodach wykazywane powinny być wpływy środków pieniężnych z bezpośrednich wpłat dokonywanych przez użytkowników za towary lub usługi zapewniane przez daną operację, jak np.</i></p>		Podaj uzasadnienie:

		<i>opłaty ponoszone bezpośrednio przez użytkowników za użytkowanie infrastruktury, sprzedaż lub dzierżawę gruntu lub budynków lub opłaty za usługi.</i>		
9.	Dokumentacja projektowa	KOSZTY: Czy kalkulacja kosztów operacyjnych opiera się na danych historycznych - odzwierciedla trendy m. in. widoczne w sprawozdaniach finansowych?		Podaj uzasadnienie:
10.	Dokumentacja projektowa	KOSZTY: Czy wskazano stawki amortyzacji dla poszczególnych składników projektu? Czy stawki amortyzacyjne są zgodne z zasadami rachunkowości i/lub polityką rachunkowości Wnioskodawcy?		Podaj uzasadnienie:
11.	Dokumentacja projektowa	POZIOM DOFINANSOWANIA: Czy zastosowano odpowiedni poziom dofinansowania dla projektu, tj. dla projektów generujących dochód poprzez kalkulację luki finansowej bądź z wykorzystaniem metody zryczałtowanych procentowych stawek dochodów, zaś dla projektów nie generujących dochodu - zastosowano odpowiedni poziom dofinansowania dla osi priorytetowej/działania?		Podaj uzasadnienie:
12.	Dokumentacja projektowa	POZIOM DOFINANSOWANIA (dotyczy projektów z pomocą publiczną): Czy wartość dofinansowania nie przekracza wartości maksymalnej dopuszczalnej intensywności pomocy dla tego projektu wynikającej z zasad pomocy publicznej?		Podaj uzasadnienie:
13.	Dokumentacja projektowa	LUKA W FINANSOWANIU (dotyczy projektów generujących dochód): Czy przychody projektu powiększono o wartość rezydualną? <i>W przypadku zastosowania metody luki w finansowaniu do określenia wartości dofinansowania dla projektu generującego dochód, bierze się pod uwagę wartość rezydualną, o ile zdyskontowane</i>		Podaj uzasadnienie:

		<i>przychody przewyższają zdyskontowane koszty operacyjne i odtworzeniowe.</i>		
14.	Dokumentacja projektowa	<p>LUKA FINANSOWA (dotyczy projektów generujących oszczędności kosztów): Czy oszczędności kosztów działalności (operacyjnych) zostały zaliczone do dochodu? Jeśli nie są włączone do dochodu - czy są skompensowane równoważnym zmniejszeniem dotacji na działalność?</p> <p><i>Oszczędność kosztów operacyjnych powinna zostać uwzględniona w analizie luki w finansowaniu, chyba że nastąpi równoważne zmniejszenie środków dotychczas otrzymywanych od podmiotów publicznych, np. dotacji na działalność operacyjną, wówczas można pominąć tylko oszczędności kosztów operacyjnych do wysokości kwoty obniżenia dotacji.</i></p>		Podaj uzasadnienie:
15.	Dokumentacja projektowa	<p>EFEKTYWNOŚĆ FINANSOWA: Czy wskaźnik FNPV/C ma wartość ujemną, a FRR/C – niższą od stopy dyskontowej użytej w analizie finansowej?</p> <p><i>Taka wartość wskaźników oznacza, że bieżąca wartość przyszłych przychodów nie pokrywa bieżącej wartości kosztów projektu. Odstępstwo od tej zasady może wynikać ze specyfiki projektu, np. znacznego poziomu ryzyka związanego z wysokim poziomem innowacyjności lub też w niektórych spośród projektów objętych pomocą publiczną.</i></p>		Podaj uzasadnienie:
16.	Dokumentacja projektowa	<p>EFEKTYWNOŚĆ FINANSOWA: Czy wskaźnik FNPV/K ma wartość dodatnią, a FRR/C – niższą od stopy dyskontowej użytej w analizie finansowej?</p>		Podaj uzasadnienie:

		<i>Taka wartość wskaźników oznacza, że zdyskontowane wpływy przewyższają zdyskontowane wydatki związane z projektem. Odstępstwo od tej zasady może wynikać ze specyfiki projektu, np. znacznego poziomu ryzyka związanego z wysokim poziomem innowacyjności lub też w niektórych spośród projektów objętych pomocą publiczną.</i>		
17.	Dokumentacja projektowa	TRWAŁOŚĆ FINANSOWA: Czy salda niezdyskontowanych skumulowanych przepływów pieniężnych generowanych przez projekt są większe bądź równe zero we wszystkich latach objętych analizą?		Podaj uzasadnienie:
18.	Dokumentacja projektowa	TRWAŁOŚĆ FINANSOWA: Czy beneficjent/operator z projektem ma dodatnie roczne saldo skumulowanych przepływów pieniężnych na koniec każdego roku, we wszystkich latach objętych analizą?		Podaj uzasadnienie:
19.	Dokumentacja projektowa	TRWAŁOŚĆ FINANSOWA: Czy wartości wskaźników zadłużenia kształtują się poniżej limitów wyznaczonych przez Ustawę o finansach publicznych (dotyczy jst)? Czy wartość wskaźnika pokrycia obsługi długu nie wynosi mniej niż 1,2 (dotyczy podmiotów innych niż jst)?		Podaj uzasadnienie:
B.21	Zgodność dokumentacji projektowej z Regulaminem konkursu	Ocenie podlega czy wnioskodawca przygotował wnioski o dofinansowanie projektu zgodnie z Regulaminem konkursu. Kryterium weryfikowane w oparciu o wniosek o dofinansowanie projektu oraz załączniki.		
1	Wniosek: H.1.	Czy wypełniono sekcję H.1. zgodnie z Instrukcją		

		wypełniania wniosku? Czy zachowano zgodność danych ze Studium Wykonalności „Analiza finansowa” (jeśli dotyczy)		
2	Wniosek	Czy we wniosku o dofinansowanie nie dokonano istotnej modyfikacji projektu w obszarze oceny danego bloku tematycznego, zgodnie z definicją wskazaną w Regulaminie konkursu? (dotyczy uzupełnionego/ poprawionego wniosku)		

III. WYNIK OCENY MERYTORYCZNEJ	
CZŁONEK KOP (EKSPERT/PRACOWNIK IOK):	ZAZNACZ „X” WŁAŚCIWĄ ODPOWIEDŹ
Ocena pozytywna	
Ocena negatywna	
Wniosek pozostawiony bez rozpatrzenia	
Wniosek skierowany do poprawy/wyjaśnienia w zakresie kryteriów wyboru projektów	
Wniosek skierowany do uzupełnienia/poprawy wymogów formalnych	
Wniosek skierowany do poprzedniego etapu: oceny formalnej/badania wymogów formalnych	
Wniosek skierowany do ekspertyzy zewnętrznej/ uzyskania stanowiska organu publicznego	
UZASADNIENIE/UWAGI (dot. kryteriów wyboru projektów):	
UZASADNIENIE/UWAGI (dot. braków formalnych i oczywistych omyłek):	
Toruń, dniar.	Podpis

IV. ROZBIEŻNOŚĆ OCEN ⁵	Decyzja i Uzasadnienie	
Z uwagi na występującą rozbieżność ocen, podejmuję następującą decyzję:		
	Toruń, dniar. Podpis Przewodniczącego KOP

⁵ Wypełniać wyłącznie w przypadku rozbieżności oceny pomiędzy Ekspertem 1 i Ekspertem 2 (Pracownikami IOK). Rozstrzygnięcia dokonuje Przewodniczący KOP.